

**IESS**  
INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

**Memorando Nro. IESS-HB-ES-JF-2016-0859-M**

**Esmeraldas, 24 de noviembre de 2016**

**PARA:** Sra. Ing. Tania Ximena Avila Bustos  
**Directora Administrativa Hospital Básico Esmeraldas, Encargada**

**ASUNTO:** Cumplimiento de las Recomendaciones de Auditoria por el Departamento Financiero

De mi consideración:

En atención al cumplimiento de las recomendaciones de la Contaloría General del Estado del examen especial realizado a esta Unidad Médica que corresponden al Departamento Financiero me permito informar:

**CUMPLIMIENTO-RECOMENDACIONES-DEPARTAMENTO FINANCIERO:**

**No. 28 .-** Dispondra al Jefe Financiero , que la entrega de los anticipos , se realice conforme lo establecen las cláusulas contractuales.

\* La entrega de los anticipos a los proveedores por la adquisición de Bienes y Servicios para el Hospital Básico de Esmeraldas; el departamento Financiero los realiza en base a las cláusulas del contrato establecido , en referencia al monto del anticipo, condiciones y forma de entrega, con el respaldo de la prestación del Proveedor de las Garantías de Buen Uso de Anticipo vigentes.

**No. 33-** Dispondrá al Jefe Financiero , Contador y Pagadora realicen el control Previo al Pago de los Contratos suscritos , cancelando las obligaciones que cumplan con las condiciones contractuales establecidas , con la finalidad que no se produzcan pagos en exceso y se cuente con toda la documentación adecuada que sustente el pago:

\* El Departamento Financiero para realizar los Pagos al Personal del Hospital y la Adquisición de Bienes y Servicios cuenta con cinco filtros de control que revisan la documentación de sustento , que se cumplan con la cláusulas contractuales del contrato en cuento a montos, plazos y determinación de multas.

En este contexto ,el Jefe Financiero revisa la documentación que sustenta el pago y autoriza el pago , un segundo control es efectuado por el Responsable de Presupuesto antes de elaborar el compromiso de pago, una nueva revisión de la documentación la hace la asistente contable que elabora el CUR de pago , el contador realiza una auditoría integral del proceso y aplicación de cuentas y un ultimo filtro de control y revisión del proceso es efectuado antes del pago parte de la tesorera de la Unidad.

**No.36.-** Dispondra al Jefe Financiero y Contador, obtengan de la Unidad de Talento

Memorando Nro. IESS-HB-ES-JF-2016-0859-M

Esmeraldas, 24 de noviembre de 2016

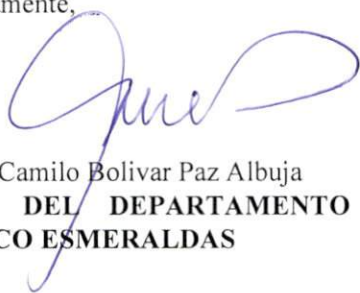
Humano, la documentación de respaldo de cada mes y realicen un control de novedades ingresadas en comparación con los reportes enviados desde el Nivel Central , previo a autorizar el registro contable.

Hasta el año 2015, con los sistemas FOX de Presupuesto y ZEBRA de Contabilidad , estaba centralizada la emisión de la Nómina de Roles pagos del personal de esta Unidad Médica y se recibían los reportes mensuales, los mismos que se conciliaron con el cierre de las cuentas contables del ejercicio económico de ese año , a partir del 01 de Enero del 2016 se implementó el sistema SPRYN en Talento Humano y e-SIGEF en Presupuesto y Contabilidad y se descentralizó los pagos de nómina y otros del personal de esta Unidad Médica.

En consecuencia desde el presente año , el departamento Financiero realiza la conciliación de la información y registro contable mensual con el departamento de Talento Humano de esta Unidad Médica.

Con sentimientos de distinguida consideración.

Atentamente,



Econ. Camilo Bolívar Paz Albuja

**JEFE DEL DEPARTAMENTO FINANCIERO SUBROGANTE-HOSPITAL  
BÁSICO ESMERALDAS**

Copia:

Sra. Ing. Jenniffer Alcivar Cárdenas  
**Responsable de la Unidad de Presupuesto**

Sra. Ing. Karla Johanna Samaniego García  
**Tesorera Hospital Básico Esmeraldas**

Sra. Ing. Carmen Elizabeth Perea Coterá  
**Asistente Contable Hospital Básico Esmeraldas**

Sr. Aud. David Antonio Valdez Montaña  
**Analista Financiero Hospital Básico Esmeraldas**